

证券代码：874819

证券简称：炬森精密

主办券商：国投证券

广东炬森精密科技股份有限公司对外投资管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、 审议及表决情况

本制度于 2024 年 2 月 26 日经公司第一届董事会第五次会议决议表决通过，并于 2024 年 3 月 12 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

广东炬森精密科技股份有限公司

对外投资管理制度

第一章 总 则

第一条 为规范广东炬森精密科技股份有限公司（以下简称“公司”）的对外投资行为，有效控制公司对外投资风险，保障公司和股东的利益，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）的相关监管规则及《广东炬森精密科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，制定本制度。

第二条 对外投资管理的原则：

- （一）遵守国家法律、行政法规，符合国家产业政策；
- （二）符合公司发展战略及经营规划，突出公司主营业务；
- （三）严格执行决策程序，科学决策，规范管理，控制风险。

第三条 公司各部门为公司对外投资管理的职能部门，负责对外投资事项的承揽、论证、实施和监控；公司高级管理人员负责管理公司投资事项，负责公司

投资项目的规划、论证、监控以及年度投资计划的编制和实施过程的宏观监控。

第四条 本制度所称对外投资是指公司为获取未来收益而将一定数量的货币资金、股权、以及经评估后的实物或无形资产或其他法律法规及规范性文件规定可以用作出资的资产对外进行各种形式投资的活动。

第五条 对外投资同时构成关联交易的，按照公司关联交易管理制度执行。

第二章 决策权限和程序

第六条 公司对外投资的审批权限和程序为：

（一）公司对外投资达到下列标准之一的，应当提交股东大会审议：

1. 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以较高者为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 50%以上；
2. 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 50%以上，且超过 1,500 万。

（二）股东大会根据有关法律、行政法规及《公司章程》的规定，按照谨慎授权原则，授予董事会《公司章程》所称交易的审批权限：

1. 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上但低于 50%；
2. 交易涉及的资产净额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%以上，且超过 300 万元。

（三）股东大会根据有关法律、行政法规及《公司章程》的规定，按照谨慎授权原则，授予董事长《公司章程》所称交易的审批权限：

1. 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）低于公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%；
2. 交易涉及的资产净额或成交金额低于公司最近一个会计年度经审计净资产绝对值的 10%，或低于 300 万元。

上述指标涉及的数据如为负值，取绝对值计算。

上述授权与有关法律、行政法规、规范性文件不一致的，以法律、行政法规、规范性文件为准。

交易金额达到《公司章程》第一百一十五条规定的范围，应经董事审议后提

交股东大会审议。

除第四条规定事项外，公司根据实际情况判断可能对公司的财务状况、经营成果产生重大影响的，公司应按前款的规定履行审批程序。

第七条 就对外投资项目进行审议决策时，应充分考察下列因素并据以作出决定：

（一）投资项目所涉及的相关法律、行政法规及政策规定是否对该投资项目有明示或隐含的限制；

（二）投资项目是否符合国家、地区产业政策和公司的中长期发展战略及年度投资计划；

（三）投资项目是否具有良好的发展前景和经济效益；

（四）公司是否具备顺利实施有关投资项目的必要条件（包括是否具备实施项目所需的资金、技术、人才、原材料供应保证等条件）；

（五）就投资项目作出决策所需的其他相关因素。

第八条 公司对外投资时，应当遵循有利于公司可持续发展和全体股东利益的原则，与实际控制人和关联人之间不存在同业竞争，并保证公司人员独立、资产完整、财务独立；公司应具有独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。

第九条 除另有规定事项外，公司进行本条规定的同一类别且与标的相关的交易时，应当按照连续十二个月累计计算的原则，适用第六条的规定；公司连续十二个月滚动发生委托理财的，以该期间最高余额为成交额，适用第六条的规定。

已经按照本制度规定履行相关对外投资事项审批手续的，不再纳入相关的累计计算范围。

第三章 决策的执行及监督检查

第十条 对股东大会、董事会审议批准的对外投资项目应确保其贯彻实施：

（一）根据股东大会、董事会相关决议以及总经理依本制度作出的对外投资决策，由总经理根据董事会的授权签署有关文件或协议；

（二）提出投资建议的业务部门、全资子公司、参股子公司、控股子公司（包括分支机构）是经审议批准的对外投资决策的具体执行机构，其应根据决策机构

所作出的对外投资决策制定切实可行的投资项目的具体实施计划、步骤及措施；

（三）提出投资建议的业务部门、全资子公司、参股子公司、控股子公司（包括分支机构）应组建项目组负责该投资项目的实施，并与项目经理（或责任人）签定项目责任合同书；项目经理（或责任人）应定期就项目进展情况向公司总经理、财务部提交书面报告，并接受财务收支等方面的审计；

（四）财务总监（负责人）应依据具体执行机构制定的投资项目实施计划、步骤及措施，制定资金配套计划并合理调配资金，以确保投资项目决策的顺利实施；

（五）公司应组织内部审计人员定期对投资项目的财务收支情况进行内部审计，并向总经理、财务部提出书面意见；

（六）对固定资产（包括基本建设、技术改造）投资项目，应坚持推行公开招标制：按国家有关规定的程序实施公开招标，组织专家对投标人及其标书进行严格评审；与中标单位签订书面合同，并责成有关部门或专人配合工程监理公司对工程进行跟踪管理和监督，定期汇报项目情况；工程竣工后，组织有关部门严格按照国家规定和工程施工合同的约定进行验收，并进行工程决算审计；

（七）每项投资项目实施完毕后，项目组应将该项目的投资决算报告、竣工验收报告等决算文件报送财务部、总经理，并提出审结申请，由财务部、总经理汇总审核后，报总经理办公会议审议批准。

第四章 决策及执行责任

第十一条 由于故意或者重大过失导致其参与作出的对外投资项目决策失误而给公司和股东造成重大经济损失的，在表决中投赞成票和弃权票的董事或总经理办公会议成员应依照有关法律、行政法规及《公司章程》的规定承担相应赔偿责任。

第十二条 对外投资项目执行人员在执行决策的过程中出现失误或违背股东大会、董事会决议的有关决策而导致公司及股东遭受重大经济损失的，董事会可依照有关法律、行政法规及《公司章程》的规定，根据具体情况对其进行处罚并要求其赔偿公司所受的损失。

第十三条 对投资项目出具虚假的可行性研究（或论证）报告或对投资项目

出具虚假的财务评价意见等其他原因，造成对外投资项目失败、给公司造成经济损失的，董事会可依照有关法律、行政法规及《公司章程》的规定，视具体情况对其进行处罚并要求其赔偿公司所受的损失。

第十四条 投资项目的项目经理（或负责人）在项目实施过程中徇私舞弊、收受贿赂、编制虚假的项目文件或有其他违法行为，导致公司遭受损失的，总经理办公会议可依照有关法律、行政法规的规定，并根据具体情况对其进行处罚，并要求其赔偿公司所受的损失。

第十五条 对在投资项目实施过程中及实施完成后，拒不接受公司内部监察或公司聘请的中介机构的外部审计的项目经理（或负责人），总经理办公会议可依照有关法律、行政法规的规定，并根据具体情况对其进行处理。

第五章 附 则

第十六条 本制度所称“以上”、“以下”、“以内”包含本数，“超过”不包含本数。

第十七条 本制度与国家有关法律、行政法规、规范性文件或《公司章程》的规定不一致时，以国家法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的规定为准，并及时对本制度进行修订。

第十八条 本制度由公司董事会负责修订及解释，经公司股东大会审议通过之日起生效。挂牌后适用的条款待公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后起执行或根据届时有关法律、法规、规章、规范性文件的规定予以修改后执行。

广东炬森精密科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日